

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2023 ГОД**

**ООО «СИНАРА -**  
**ГОРОДСКИЕ ТРАНСПОРТНЫЕ РЕШЕНИЯ ТАГАНРОГ»**

# ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>4</b>
<b>2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА .....</b>	<b>6</b>
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ .....	6
2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	6
2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	6
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
2.5. УЧЕТ АВАНСОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ НА ПОПОЛНЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	7
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	7
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	7
2.8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	7
2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ .....	8
2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	8
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	8
2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ .....	8
2.14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ .....	9
2.15. ОСОБЕННОСТИ УЧЕТЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАМКАХ КОНЦЕССИОННОГО СОГЛАШЕНИЯ .....	9
2.15.1. Учет полученных объектов концессионного соглашения .....	9
2.15.2. Учет затрат на создание и (или) реконструкцию объектов концессионного соглашения .....	9
2.15.3. Учет доходов и расходов по концессионному соглашению .....	9
2.15.4. Отражение денежных потоков, связанных с созданием объектов концессии, в отчете о движении денежных средств.....	10
2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	10
2.17. ИЗМЕНЕНИЕ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	10
<b>3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....</b>	<b>11</b>
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	12
3.2.1. Наличие и движение основных средств:.....	12
3.2.2. Иное использование основных средств.....	13
3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	13
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ) .....	14
3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):.....	14
3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	15
3.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	15
3.7. ЗАПАСЫ .....	16
3.7.1. Наличие и движение запасов:.....	16
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	17
3.8.1. Наличие и движение прочих оборотных активов:.....	17
3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	18
3.9.1. Наличие дебиторской задолженности:.....	18
3.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....	18
3.10.1. Уставный капитал.....	18
3.10.2. Добавочный капитал .....	18
3.10.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	18
3.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	19
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	19
3.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	19
3.13.1. Кредиты.....	19
3.13.2. Займы .....	20
3.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
3.14.1. Наличие кредиторской задолженности:.....	20
3.15. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	21
3.16. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ .....	21

3.16.1.	Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж.....	21
3.16.2.	Коммерческие расходы.....	22
3.16.3.	Управленческие расходы.....	22
3.17.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ.....	22
3.18.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.....	22
3.19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	22
3.19.1.	Прочие доходы.....	22
3.19.2.	Прочие расходы.....	23
3.20.	РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ.....	23
3.21.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	23
3.22.	ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	24
3.23.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	24
3.24.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	25
3.25.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	25
3.25.1.	Информация об основном управленческом персонале.....	25
3.25.2.	Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):.....	25
3.25.3.	Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (кроме указанных в п.3.22.4 и 3.22.5):.....	25
3.25.4.	Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в прошлом периоде	27
3.25.5.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон в отчетном периоде.....	29
3.25.6.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон в прошлом периоде.....	30
3.25.7.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам в отчетном периоде.....	30
3.25.8.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам в прошлом периоде.....	31
3.26.	НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	31
3.27.	ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ.....	31
3.28.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	31
3.29.	ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	32
3.30.	ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ИСПОЛНЕНИЕМ КОНЦЕССИОННОГО СОГЛАШЕНИЯ.....	34
3.30.1.	Затраты концессионера на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения.....	34
3.30.2.	Сумма амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения.....	35
3.30.3.	Доходы от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением.....	36
3.30.4.	Сведения о задолженности по плате, вносимой концессионером концеденту в период использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения.....	36
3.30.5.	Сведения о расходах концедента на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения.....	36
3.31.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	36

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СИНАРА - Городские Транспортные Решения Таганрог» за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Предыдущий отчетный период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

**Полное фирменное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «СИНАРА - Городские Транспортные Решения Таганрог»

**Сокращенное наименование:**

ООО «СИНАРА – ГТР Таганрог».

**Полное фирменное наименование Общества на английском языке:**

SINARA – Citi Transport Solutions Taganrog Limited Liability Company

**Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:**

SINARA – CTST LLC

Общество с ограниченной ответственностью «СИНАРА - Городские Транспортные Решения Таганрог» (далее – Общество) было создано 04 декабря 2020 года.

Общество зарегистрировано ИФНС России № 9 по г. Москве 04 декабря 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1207700463992 (лист записи от 04.12.2020г), ИНН 97090676111.

Юридический адрес Общества: 109028, Российская федерация, г. Москва, переулок Подкопаевский, д.4, пом. IX ком. 12Д/4.

Решением Единственного участника Общества №6 от 21 мая 2021 изменено местонахождение Общества: 347905, г. Таганрог, ул. Заводская, д. 1, ком. 503 (лист записи от 07.09.2021).

**Филиалы и представительства Общества:**

По состоянию на 31.12.2023г. общество не имеет обособленных подразделений.

**Вид деятельности:**

Основными видами экономической деятельности общества, согласно Устава, являются оказание услуг:

- деятельность сухопутного пассажирского транспорта: внутригородские и пригородные перевозки пассажиров;
- деятельность концессионера по проектированию, строительству и эксплуатации трамвайных троллейбусных сетей, автобусных маршрутов на основе концессионного соглашения;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в т.ч посредством инвестиционных компаний;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- строительство железных дорог;
- иные виды деятельности, не запрещенные законом

Целью создания Общества является реализация инвестиционного проекта в сфере транспортного обслуживания населения в муниципальном образовании Ростовской области «город Таганрог». Общество заключило с муниципальным образованием «город Таганрог» Концессионное соглашение о создании и использовании (эксплуатации) трамвайной сети в г. Таганроге от 25.05.2021

Основные направления деятельности Общества, по которым велась работа в 2023 году:

- деятельность концессионера по созданию и эксплуатации трамвайной сети на основе концессионного соглашения;

- услуги по перевозке пассажиров трамвайными маршрутами регулярных перевозок.

**Уставный капитал** на момент создания Общества составлял 100 000,00 (Сто тысяч рублей 00 копеек).

Уставный капитал Общества полностью выплачен Учредителем.

**Участники Общества, зарегистрированные в списке Участников:**

По состоянию на конец отчетного периода участниками ООО «СИНАРА – ГТР Таганрог» является:

1. ООО «Синара ГТР» - 99%.
  - Полное наименование участника: Общество с ограниченной ответственностью «Синара Городские Транспортные Решения»;
  - Сокращенное наименование: ООО «Синара ГТР»;
  - Место нахождения: 109147, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Таганская, дом 17-23.
2. Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» - 1%.
  - Полное наименование участника: Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»;
  - Сокращенное наименование: Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
  - Место нахождения: 107078, г. Москва, пр-кт Академика Сахарова, 9.

**Орган управления Общества:**

- Общее собрание Участников (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

**Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).**

Решением единственного учредителя №1 от 30.11.2020 года генеральным директором избран Васильев Евгений Николаевич сроком на 3 года с даты государственной регистрации.

Решением единственного учредителя №2 от 08.02.2021 полномочия Васильева Евгения Николаевича досрочно прекращены, Генеральным директором избран Шутиков Дмитрий Геннадьевич с 08.02.2021 сроком на 3 года (до 08.02.2024 г.).

Внеочередным общим собранием участников от 17.11.2022 полномочия Шутикова Дмитрия Геннадьевича были прекращены с 30.11.2022, Генеральным директором избран Курдюков Геннадий Алексеевич с 01.12.2022 сроком на 3 года (до 30.11.2025 г.).

**Информация об аудитор Общества:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА ФИНАНСЫ"

Сокращенное наименование: ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"

ОГРН 1082312000110

Местонахождение: город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул 2-Я Синичкина, дом 9А, строение 7.

**Численность персонала Общества** по состоянию на 31 декабря 2023 года 352 человек (на 31 декабря 2022 года - 316 человека).

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Нематериальные активы**

Затраты, осуществленные за счет средств Общества, по объектам концессии (отдельным этапам), переданным концеденту, формируют у Общества стоимость нематериального актива в виде прав пользования этими объектами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Нематериальные активы».

Накопленные и не переданные концеденту затраты, которые были осуществлены за счет средств Общества, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Нематериальные активы»

### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, завершённые строительством и фактически эксплуатируемые Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, даже если на момент признания права собственности на объект не зарегистрированы в установленном законодательством порядке.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта. Ликвидационная стоимость считается несущественной и не выделяется в первоначальной стоимости основных средств, в любом из следующих случаев:

- первоначальная стоимость ОС равна или менее 1 млн. руб.;
- ликвидационная стоимость равна или менее 100 тыс. руб.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по зай-

мам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

## **2.5. Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов**

Авансовые платежи подразделяются на платежи, направленные на пополнение оборотных и внеоборотных средств. Платежи, направленные на пополнение внеоборотных средств (приобретение основных средств, нематериальных активов и незавершенного строительства), учитываются в качестве дебиторской задолженности и в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В составе запасов отражаются в том числе затраты, связанные со строительством объектов недвижимости и подлежащие продаже.

## **2.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

## **2.8. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный

срок);

- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- иные виды затрат.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строкам «Запасы», «Прочие оборотные активы», «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования и вида расхода.

## **2.9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

## **2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

## **2.11. Кредиты и займы полученные**

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

## **2.12. Оценочные обязательства, оценочные резервы**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату;
- резерв на выплату премий по итогам года руководителям Общества. Резерв начисляется в полном объеме выплаты с учетом страховых взносов;
- резерв по претензиям государственных контролирующих органов и по судебным спорам.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

В налоговом учете оценочные резервы и обязательства не создаются.

## **2.13. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.14. Признание расходов**

Себестоимость объекта формируется исходя из всех прямых затрат, а именно: изучение транспортной инфраструктуры муниципального образования «город Таганрог», командировочные расходы, расходы связанные с подготовкой Концессионного Соглашения, затраты на сопутствующие расходы, расходы связанные с эксплуатацией трамвайной сети, с организацией и осуществлением пассажирских перевозок.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

## **2.15. Особенности учета деятельности в рамках концессионного соглашения**

### **2.15.1. Учет полученных объектов концессионного соглашения**

Полученные объекты концессионного соглашения учитываются на отдельном забалансовом счете. Расходы, связанные с обслуживанием и ремонтом этого имущества, учитываются в соответствии с ПБУ 10/99, а расходы по его модернизации/реконструкции - в качестве отдельного объекта внеоборотных активов.

### **2.15.2. Учет затрат на создание и (или) реконструкцию объектов концессионного соглашения**

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения концессионер учитывает на счете учета 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете. Затраты, осуществленные за счет средств концессионера, списываются на счет учета нематериальных активов в качестве права пользования объектом концессионного соглашения. Право пользования объектом концессии амортизируется в течение срока действия концессионного соглашения. Затраты, осуществленные за счет средств концессионера, формирующие в дальнейшем стоимость нематериального актива в виде прав пользования объектами концессионного соглашения, выделяются из общей величины затрат по следующей формуле:

$C * A / (A + B)$ , где

А - собственные средства, которые будут направлены на строительство объектов концессии согласно концессионному соглашению;

Б - сумма финансирования от концедента или других лиц, осуществляющих финансирование объекта концессии за концедента согласно концессионному соглашению;

при этом совокупная стоимость создания объектов концессии = А+Б (определены в концессионном соглашении);

С - фактические затраты на создание объектов концессии, готовых к передаче концеденту (отдельного этапа).

### **2.15.3. Учет доходов и расходов по концессионному соглашению**

Затраты, осуществленные за счет средств концедента, и учтенные на счете 08 списываются на расходы в момент передачи объектов концессии (отдельного этапа) концеденту.

Величина признаваемых расходов на дату передачи объекта концессии (этапа) составляет:

$C * B / (A + B)$

Средства, полученные на создание объектов концессии, учитываются на счете 98 «Доходы будущих периодов». В момент передачи объекта концессии концессионеру, часть средств, учитываемых на счете 98 «Доходы будущих периодов» подлежит списанию в доходы.

Доходы от выбытия объектов концессии (отдельного этапа) признаются в том же размере, что и расходы от выбытия.

Если на дату передачи было несколько источников стороннего финансирования, то подлежит списанию в доходы часть каждого из источников в соответствующей доле.

При изменении размера стороннего финансирования или финансирования, осуществляемого за счет собственных средств, в последующих периодах, такие изменения признаются перспектив-

но, т.е. применяются для расчета доходов и расходов при передаче объектов концессии в периодах, наступивших после таких изменений.

**2.15.4. Отражение денежных потоков, связанных с созданием объектов концессии, в отчете о движении денежных средств**

Денежные потоки, связанные с созданием объекта концессии за счет средств Общества, отражаются в денежных потоках от инвестиционной деятельности.

Денежные потоки, связанные с созданием объекта концессии за счет стороннего финансирования, отражаются в денежных потоках от операционной деятельности.

**2.16. Изменения в учетной политике**

В 2023 году Общество не вносило изменения в учетную политику.

**2.17. Изменение форм бухгалтерской отчетности. Сопоставление показателей.**

В 2023 году Общество не вносило изменений в Учетную политику, влекущих пересчета сопоставимых показателей отчетности за прошлые отчетные периоды.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Нематериальные активы.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
<b>Всего НМА:</b>	За 2023 г.	2 084 486	(2 211)	705 772	-	(18 294)	(608 650)	2 181 605	(20 505)		
	За 2022 г.	968 991	(305)	1 115 495	-	(1 906)	-	2 084 486	(2 211)		
	За 2021 г.	-	-	968 991	-	(305)	-	968 991	(305)		
<b>В т.ч. расходы, связанные с созданием НМА</b>	За 2023 г.	2 057 519	-	97 122	(608 650)	-	-	1 545 991	-		
	За 2022 г.	943 074	-	1 114 445	-	-	-	2 057 519	-		
	За 2021 г.	-	-	943 074	-	-	-	943 074	-		
<b>Право пользования объектом концессии</b>	За 2023г.	-	-	608 650	-	(16 255)	-	608 650	(16 255)		
	За 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>НМА</b>	За 2023г.	26 967	(2 211)	-	-	(2 039)	-	26 967	(4 250)		
	За 2022г.	25 916	(305)	1 050	-	(1 906)	-	26 967	(2 211)		
	За 2021г.	-	-	25 916	-	(305)	-	25 916	(305)		

Расходы, связанные с созданием НМА, за 2023 год составили 1 545 991 тыс. руб. – Право пользования Объектами Концессионного соглашения, из них 1 283 611 тыс. руб. – осуществлённые затраты, 262 380 тыс. руб. – авансы, направленные на создание нематериальных активов.

За 2022 год составили 2 057 519 тыс. руб. – Право пользования Объектами Концессионного соглашения, из них 1 753 603 тыс. руб. – осуществлённые затраты, 303 917 тыс. руб. – авансы, направленные на создание нематериальных активов.

За 2021 год расходы, связанные с созданием НМА, составили 943 074 тыс. руб. – право пользования Объектами Концессионного соглашения. Из них 443 097 – осуществлённые затраты, 499 977 – авансы, направленные на создание нематериальных активов.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования.

Общество не проводит процедуры проверки на обесценение нематериальных активов.

### 3.2. Основные средства

#### 3.2.1. Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Всего ОС	За 2023 г.	20 676	(815)	4 580	(1 926)	-	(2 014)	23 330	(2 829)
	За 2022г.	509	(14)	20 167	-	-	(801)	20 676	(815)
	За 2021 г.	-	-	22 844	(22 336)	-	(14)	509	(14)

### 3.2.2. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства полученные в аренду по концессионному соглашению от Концедента для реконструкции	2 490	16 391
Земельные участки полученные в аренду от Концедента	120 701	120 701
Недвижимое имущество, переданное в аренду		-
Основные средства переданные в аренду, за исключением недвижимого имущества		-

На конец отчетного периода у Общества имеются Земельные участки, полученные в аренду в г. Таганроге в рамках Концессионного соглашения. В связи с отсутствием в договорах аренды оценки данных объектов, стоимость их отражена на забалансовом счете по сумме арендной платы.

### 3.3. Отложенные налоговые активы

Показатели строк 11800 «Отложенные налоговые активы»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Отложенные налоговые активы	757 756	62 251

**3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**  
**3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первонач. стоимость	накопленная корректировка <sup>1</sup>		первоначальная стоимость	выбыло	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные, всего	За 2023 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2022 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2021 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
Вложения в УК дочерней компании	За 2023 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2022 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2021 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
Заемные средства выданные	За 2023 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2022 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2021 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
<b>Краткосрочные, всего, в т.ч:</b>	За 2023 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2022 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2021 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
Заемные средства выданные	За 2023 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2022 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2021 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
Прочие (депозитный счет в банке)	За 2023 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2022 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----
	За 2021 г.	---	-----	---	-----	-----	-----	-----	-----

<sup>1</sup> Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

### 3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства в кассе организации	561	524
Денежные средства на расчетных счетах	34 953	277 869
Краткосрочный депозит	-	-
Денежные средства в монетоприемниках	68	125
Денежные средства в пути (принятые денежные средства у клиентов посредством платежных карт, но не поступившие еще на расчетный счет Общества)	4 472	-
Итого	40 053	278 518

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. внеоборотных активов, всего, - в том числе:	-	-
Авансы, направленные на создание внеоборотных активов	-	-

**3.7. Запасы**  
**3.7.1. Наличие и движение запасов:**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		(тыс. руб.)	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение					
<b>Всего запасы, в т.ч.:</b>	За 2023 г.	8 003 229		658 092	(2 791 557)		(13 535)	5 869 758			
	За 2022 г.	1 772 721		6 453 495	(222 987)		(13 535)	8 003 229			
	За 2021 г.			1 868 495	(95 774)		(664)	1 772 721			
Сырье, материалы	За 2023 г.	14 585		26 428	(18 818)		(13 300)	22 195			
	За 2022 г.	335		33 727	(19 476)		(13 535)	14 585			
	За 2021 г.			20 352	(20 018)		(664)	335			
Затраты в незавершенное строительство (объекты, предназначенные для передачи)	За 2023 г.	7 988 634		631 664	(2 772 739)			5 847 559			
	За 2022 г.	1 772 386		6 419 758	(203 510)			7 988 634			
	За 2021 г.			1 810 264	(37 878)			1 772 386			
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2023 г.	9			(5)			4			
	За 2022 г.			10	(1)			9			
	За 2021 г.										
Расходы будущих периодов (право пользования ПО для ЭВМ)	За 2023 г.										
	За 2022 г.										
	За 2021 г.										

В Обществе отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31 декабря 2023 г., составили 1 197 276 тыс. руб.

**3.8. Прочие оборотные активы**  
**3.8.1. Наличие и движение прочих оборотных активов:**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
<b>Всего оборотные активы,</b> в т.ч.:	За 2023 г.	661	( )	6 291	( 6 533 )	-----	-----	419	( )	
	За 2022 г.	109	( )	4 271	( 3 718 )	-----	-----	661	( )	
	За 2021 г.	0	( )	141	( 32 )	-----	-----	109	( )	
Расходы будущих периодов (право использования ПО для ЭВМ)	За 2023 г.	260	( )	163	( 259 )	-----	-----	164	( )	
	За 2022 г.	68	( )	309	( 116 )	-----	-----	260	( )	
	За 2021 г.	0	( )	90	( 22 )	-----	-----	68	( )	
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	За 2023 г.	355	( )	6 112	( 6 274 )	-----	-----	193	( )	
	За 2022 г.	0	( )	3 957	( 3 602 )	-----	-----	355	( )	
	За 2021 г.	0	( )	0	( )	-----	-----	0	( )	
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	За 2023 г.	46	( )	16	-----	-----	-----	62	( )	
	За 2022 г.	41	( )	5	-----	-----	-----	46	( )	
	За 2021 г.	0	( )	51	( 10 )	-----	-----	41	( )	

### 3.9. Дебиторская задолженность

#### 3.9.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев)	0	0
<i>Прочие дебиторы всего, в том числе:</i>	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность по процентам по долговым обязательствам)	0	0
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе</b>	<b>1 217 579</b>	<b>1 406 466</b>
<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>4 747</i>	<i>6 683</i>
<i>Резервы по сомнительным долгам, начисленные на дебиторскую задолженность</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)</i>	<i>7 424</i>	<i>8 895</i>
<i>Авансы, выданные подрядчикам под реконструкцию и строительство Объектов Концессионного соглашения</i>	<i>1 195 289</i>	<i>1 384 510</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>601</i>	<i>2 672</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Прочие дебиторы всего, в том числе:</i>	<i>9518</i>	<i>3 705</i>
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4347	3 705
Расчеты с подотчетными лицами, расчеты по оплате труда	1	0
Расчеты по претензиям	5 170	0
Выданные беспроцентные займы	0	0

### 3.10. Капитал и резервы

#### 3.10.1. Уставный капитал

На момент образования Общества Уставный капитал составлял 100 000 рублей.

Учредителем Общества являлось ООО «Синара ГТР» с долей участия 100%;

Уставный капитал Учредителями полностью оплачен.

На 31.12.2023 г. величина Уставного капитала не изменилась и составляет – 100 000,00 рублей, состав учредителей на 31.12.2023 г. отражен в пункте 1.

#### 3.10.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует

#### 3.10.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Нераспределенная прибыль (убыток)	(458 609)	(229 616)

### 3.11. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Отложенные налоговые обязательства	651 444	13 041

### 3.12. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2023
<b>Оценочные обязательства, - всего</b>	<b>4 742</b>	<b>6 014</b>	<b>(___)</b>	<b>(0)</b>	<b>10 756</b>
в том числе:					
На выплату бонуса руководителю	0	0	(___)	(0)	0
На оплату компенсаций за отпуск	4 742	6 014	(___)	(0)	10 756

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах, не формировался.

### 3.13. Кредиты и займы

#### 3.13.1. Кредиты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	Начислены проценты	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	2023	0	615 589	22 131	0	44 941	638 399
	2022						
Кредиты	2023	0	615 589				615 589
	2022						
Проценты по кредитам	2023	0		22 131		44 941	22 810
	2022						
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	2023	0	0	0		0	0
	2022	198 943	4 118 358	4 317 301			
Кредиты	2023	182 142	4 102 220	4 284 362			0
	2022		3 754 045	3 571 903			182 142
Проценты по кредитам (капитализированные)	2023	16 801	16 138	32 939			0
	2022		48 599	31 797			16 801

Проценты к уплате по долгосрочным кредитам отражаются в составе краткосрочных обязательств исходя из условий кредитного договора.

### 3.13.2. Займы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Капитализированные проценты	Начисленные проценты	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего, в том числе:	2023	399 413	221 500			37 013	657 926
	2022	129 189	253 270				399 413
Займы	2023	380 000	221 500		56 426		657 926
	2022	126 730	253 270				380 000
Проценты по займам	2023	19 413			(56 426)	37 013	0
	2022	2 459				16 954	19 413
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	2023	5023	0	5 219		196	0
	2022		4 700			323	5 023
Займы	2023	4 700		4 700			0
	2022		4 700				4 700
Проценты по займам	2023	323		519		196	0
	2022					323	323

### 3.14. Кредиторская задолженность

#### 3.14.1. Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	0	0
Прочие кредиторы	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	250 503	571 171
Поставщики и подрядчики	232 430	551 718
Задолженность перед персоналом организации	8 933	7 341
Задолженность перед гос.внебюджет.фондами	5 390	4 331
Задолженность по налогам и сборам	1 704	1 971
Авансы полученные за минусом НДС с авансов	339	3
Задолженность перед подотчетными лицами	1	29
Прочие кредиторы	1 706	5 778

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка задолженности Общества по налогам и сборам:

Налог	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
НДС	342	57
Налог на прибыль	-	-
НДФЛ	1 360	1 754
Налог на имущество	-	156
Налог с владельцев транспортных средств	2	2
Прочие налоги (плата за загрязнение окружающей среды)	-	-

Расшифровка задолженности Общества перед государственными внебюджетными фондами:

Страховые взносы	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
страховая часть страхового взноса в ПФ	200	3 141
расчеты по страховым взносам в ФФОМС	-	708
расчеты по социальному страхованию от НС	136	109
расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	373
Страховые взносы по единому тарифу	5 054	-

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

**3.15. Доходы будущих периодов**

Доходы будущих периодов	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Инвестиционный концессионный платеж от Концедента	1 466 861	4 239 600
Инвестиционный целевой взнос ГКР «ВЭБ.РФ»	6 850 000	6 850 000
<b>Всего доходов будущих периодов</b>	<b>8 316 861</b>	<b>11 089 600</b>

**3.16. Выручка от продаж**

**3.16.1. Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж**

Вид деятельности	Показатель			
	2023г.		2022 г.	
	В тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
<b>Выручка</b>				
<b>Выручка</b>	<b>2 959 643</b>	<b>100</b>	<b>69 636</b>	<b>100</b>
- от перевозки пассажиров	186 023	6	69 636	100
- выручка от концедента в рамках концессионного соглашения	2 772 739	94		
-от размещение рекламных материалов на мониторах ПС	881			
<b>Себестоимость</b>				
<b>Себестоимость услуг</b>	<b>3 133 408</b>	<b>100</b>	<b>203 511</b>	<b>100</b>
В т.ч.				
- расходы на оплату труда	174 795	6	99 415	49
- страховые взносы	54 670	2	30 702	15
- материальные расходы	16 165		14 775	7
- налоги и сборы				
- электроэнергия	52 646	2	22 487	11
- аренда	7 836		6 118	3
- командировочные расходы	72		39	
- прочие расходы	49 206	2	28 046	14
- резервы предстоящих расходов	5 279		1 929	1

- себестоимость услуг концедента в рамках концессионного соглашения	2 772 739	88		
---	-----------	----	--	--

### 3.16.2. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Агентское вознаграждение	10	30
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках</b>	<b>10</b>	<b>30</b>

### 3.16.3. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	20 606	20 604
Страховые взносы	6 038	5 511
Расходы по аренде	15 578	1 976
Консультационные услуги	610	600
Командировочные расходы	238	103
Услуги по информационному сопровождению проекта	3 050	4 774
Юридические услуги	16 865	4 908
Списание материалов	504	1 204
Амортизация НМА	16 318	1 906
Прочие расходы	11 527	14 081
Резервы предстоящих расходов	735	406
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках</b>	<b>92 069</b>	<b>56 073</b>

### 3.17. Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
<b>Проценты к получению всего, в том числе:</b>	<b>958</b>	<b>5 667</b>
проценты, причитающиеся организации, по договорам банковского вклада (депозита)	-	-
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	958	5 667
проценты, причитающиеся организации, по заключенным договорам займа	-	-

### 3.18. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
<b>Проценты к уплате всего, в том числе:</b>	<b>36 945</b>	<b>17 277</b>
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору)	36 945	17 277

### 3.19. Прочие доходы и прочие расходы

#### 3.19.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 2023 г. (строка 2340) представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Неустойка по договорам	24 911	65 000
Доходы от сдачи в субаренду	1 023	812
Возмещение ущерба (страховое возмещение)	6 182	1 366
Прочие	966	187
<b>ИТОГО (стр. 2340)</b>	<b>33 082</b>	<b>67 365</b>

### 3.19.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 2021 г. (строка 2350) представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Услуги кредитных организаций	2 604	1 898
Вознаграждение агента	1 915	-
Услуги поручительства	11 322	19 421
Штрафы по хоз. договорам	3	73
Добровольные пожертвования		3 000
Прочие расходы	1 500	2 165
<b>ИТОГО (стр. 2350)</b>	<b>17 344</b>	<b>26 557</b>

### 3.20. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2023 г., тыс.руб.	2022 г., тыс.руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (ставка 20%)	(286 094)	(160 780)
2	Условный доход по налогу на прибыль (ставка 20%)	57 219	32 156
3	Постоянные разницы (ставка 20%)	(117)	(1 978)
4	Отложенный налог на прибыль (ставка 20%)	57 102	30 152
4.1	Временные вычитаемые разницы, всего, в том числе	695 505	33 461
	- убытки, переносимые на будущее	68 778	32 646
	- оценочные обязательства и резервы	1 203	487
	- материалы	(26)	309
	- основные средства	625 550	18
4.2	Временные налогооблагаемые разницы, всего, в том числе	(638 403)	(3 309)
	- амортизация основных средств	(3)	(81)
	- капитализированные проценты	2 239	(3 228)
	- доходы будущих периодов	(522 156)	-
	- нематериальные активы	(118 479)	-
	- материалы	(4)	-
4.3	Прочие	(1)	(66)
5	Налог на прибыль	-	-

### 3.21. Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные, всего, в том числе:	0	0
а) по собственным обязательствам	0	0
в т.ч.		
залог	0	0

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
поручительство	0	0
б) по обязательствам третьих лиц за должников		
<b>Выданные, всего, в том числе:</b>	<b>29 999</b>	<b>1 255</b>
а) по собственным обязательствам	29 999	1 255
в т.ч.		
залог	29 999	1 255
собственные векселя		
б) по обязательствам третьих лиц	0	0
в т.ч.		
Залог и поручительство (одновременно)		

Денежные средства, находящиеся на залоговом счете в ГКР «ВЭБ.РФ», находятся в залоге по Кредитному соглашению №2021/1649/1 от 04.06.2021.

### 3.22. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с положениями ПБУ 23/2011, утвержден Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н

Свернуто показаны денежные потоки, которые характеризуются быстрым сроком возврата:

- погашение финансовых вложений;
- перечисление и возврат денежных средств от контрагентов;
- поступление и перечисление денежных средств по одному и тому же финансовому активу.

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами показаны в Отчете без НДС. НДС представлен результирующим потоком в строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Расшифровка показателя строки 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода» представлена в таблице:

Наименование	(руб.)	
	Сальдо На 31.12.23г.	Сальдо На 31.12.22г.
Расчетные счета	34 953	277 869
Касса предприятия	629	649
Денежные средства в пути	4 472	-
Денежные эквиваленты (средства на депозитных счетах, со сроком возврата – менее 3-х календарных месяцев)	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>40 053</b>	<b>278 518</b>

### 3.23. События после отчетной даты

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество примет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью

### 3.24. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Условных обязательств нет.

### 3.25. Связанные стороны

#### 3.25.1. Информация об основном управленческом персонале

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1.	Золотарев Алексей Юрьевич	Россия	Общество находится под значительным влиянием, бенефициар
2.	Курдюков Геннадий Алексеевич	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества до 01.12.2023

Краткосрочные выплаты управленческому персоналу за 2023 год составили 3 381 тыс. руб. (в 2022 году - 6 515 тыс. руб.).

#### 3.25.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
<b>Основное хозяйственное общество</b>			
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Синара ГТР»	109147, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Таганская, дом 17-23	Общество контролируется данным лицом
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>			
-	-	-	-
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>			
-	-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>			
1.	Акционерное общество Группа Синара	620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 51	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
2.	Общество с ограниченной ответственностью "ТД СТМ"	109028, Москва г, Подкопаевский пер, дом 4, этаж 4, помещение XVII, комната 1	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом
3.	Акционерное общество «Синара Транспортные Машины»	620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, строение 51, помещение 634	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же лицом

#### 3.25.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (кроме указанных в п.3.22.4 и 3.22.5):

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
Вид операции					
<b>Выполнение работ связанными сторонами</b>					

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
<b>Вид операции</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Оказание услуг связанным сторонам</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Приобретение услуг у связанных сторон</b>					
	- основное хозяйственное общество	130 435		14 539	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны	13 168		11 442	
<b>Итого по виду операции</b>		<b>143 603</b>	<b>0</b>	<b>25 981</b>	
<b>Передача в аренду имущества связанным сторонам</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Получение в аренду имущества от связанных сторон</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма
	- дочерние хозяйственные общества				

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
<b>Вид операции</b>					
	- зависимые хозяйственные общества				расчетов
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Приобретение имущества</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны			25 616	
<b>Итого по виду операции</b>				<b>25 616</b>	
<b>Прочие операции</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Итого по всем видам операций</b>		<b>143 603</b>	<b>0</b>	<b>51 597</b>	

**3.25.4. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в прошлом периоде**

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
<b>Вид операции</b>					
<b>Выполнение работ связанными сторонами</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
<b>Вид операции</b>					
	- дочерние хозяйственные общества				рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Оказание услуг связанным сторонам</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Приобретение услуг у связанных сторон</b>					
	- основное хозяйственное общество	119 565		10 870	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны	20 318		1 312	
<b>Итого по виду операции</b>		<b>139 883</b>	<b>0</b>	<b>12 182</b>	
<b>Передача в аренду имущества связанным сторонам</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Получение в аренду имущества от связанных сторон</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
<b>Вид операции</b>					
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Приобретение имущества</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны	2 561 600		25 616	
<b>Итого по виду операции</b>		<b>2 561 600</b>		<b>25 616</b>	
<b>Прочие операции</b>					
	- основное хозяйственное общество				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
<b>Итого по виду операции</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Итого по всем видам операций</b>		<b>2 701 483</b>	<b>0</b>	<b>37 798</b>	

**3.25.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон в отчетном периоде**

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс.руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Получено	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов		
- основное хозяйственное общество	221 500	5 220	56 623	657 927	Расчеты производятся на рыночных условиях в уста-
- дочерние хозяйственные общества					

- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					новленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
- зависимые хозяйственные общества					
- другие связанные стороны					

**3.25.6. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон в прошлом периоде**

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс.руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Получено	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Кредиторская (с учетом начисленных процентов)	
- основное хозяйственное общество	257 970		17 277	404 436	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
- дочерние хозяйственные общества					
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
- зависимые хозяйственные общества					
- другие связанные стороны					

**3.25.7. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам в отчетном периоде**

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс.руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Дебиторская (с учетом начисленных процентов)	
- основное хозяйственное общество					Расчеты производятся на рыночных условиях в установленных договорами сроки, безналичная форма расчетов
- дочерние хозяйственные общества					
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
- зависимые хозяйственные общества					
- другие связанные стороны					

**3.25.8. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам в прошлом периоде**

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс.руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Дебиторская (с учетом начисленных процентов)	
- основное хозяйственное общество					Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
- дочерние хозяйственные общества					
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
- зависимые хозяйственные общества					
- другие связанные стороны					

**3.26. Налогообложение.**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами.

**3.27. Информация о затратах на энергетические ресурсы**

В отчетном году Общество потребило 5 845 050 кВт.ч./кВт электроэнергии на сумму 53 143 тыс. руб.

**3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19 в течение как минимум следующих 12 месяцев.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

### **3.29. Информация о непрерывности деятельности.**

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, планирует осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

При этом Общество обращает внимание на то, что чистые активы Общества являются положительными и составили 7 858 349 тыс. руб. на 31.12.2023 г. и 10 860 084 тыс. руб. на 31.12.2022 г. Получение убытков в 2023 г. и 2022 г. связано с началом осуществления деятельности, так как Общество создано только 04.12.2020 г., а его деятельность связана с созданием, строительством крупных объектов инфраструктуры города Таганрога. В рамках своей деятельности Общество осуществляет создание и дальнейшее использование (эксплуатацию) трамвайной сети в г. Таганроге на основании заключенного с муниципальным образованием «город Таганрог» Концессионного соглашения от 25.05.2021 г. сроком на 30 лет. Следовательно, Общество предполагает осуществлять свою деятельность в течение как минимум срока действия данного соглашения. Согласно Приложению 6 к Концессионному соглашению «Платежный механизм» капитальные затраты (бюджет проекта) составляет 13 579 млн. руб., а минимальный гарантированный доход 28 085 млн. руб. (в ценах соответствующих лет до 2051 года).

На отчетную дату эксплуатационный период не наступил, осуществляется этап создания объекта концессионного соглашения, чем и объясняется получение убытков в 2023 г. и 2022 г. В рамках эксплуатационного периода общество планирует получение прибыли.

Инвестиционная стадия проекта осуществляется в период с 2 кв. 2021 г. по 1 кв. 2024 г.

По завершении строительства ожидается формирование чистой прибыли за счет следующих факторов:

- увеличение годового пассажиропотока с 9,1 млн чел. в 2023 году до 11,9 млн. чел. в 2050 г.
- получение эксплуатационного платежа от Концедента.

Получение операционной прибыли запланировано Обществом в 2024 году после завершения Инвестиционного этапа.

Также Общество планирует погашать задолженность по займам в период до 2046 года из выручки, полученной на этапе эксплуатации, и эксплуатационных платежей Концедента.

Существенная величина отрицательных денежных потоков от операционной деятельности Общества обосновывается тем, что в состав потоков от операционной деятельности включены денежные потоки, направленные на создание объектов концессии (строка 4125 Отчета о движении денежных средств). Денежные потоки, связанные с созданием объекта концессии, включены в потоки по операционной деятельности на основании учетной политики Общества, согласно которой затраты на создание объекта концессии в части, финансируемой Концедентом, признаются

в составе запасов и списываются на себестоимость в момент сдачи объектов концессионного соглашения или отдельного этапа Концеденту (п.2.14.4 Пояснений).

### Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	2 161 103	2 082 275	968 686
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20 501	19 861	495
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	757 756	62 251	28 790
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 869 758	8 003 229	1 772 721
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	212	212	212
Дебиторская задолженность*	1230	1 217 579	1 406 466	2 004 012
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 053	278 518	3 278 622
Прочие оборотные активы	1260	419	661	109
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>10 067 381</b>	<b>11 853 474</b>	<b>8 053 648</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 273 516	399 413	129 189
Отложенные налоговые обязательства	1420	651 444	13 041	9 732
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	22 810	5 023	198 943
Кредиторская задолженность	1520	250 503	571 171	362 366
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	10 756	4 742	2 306
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>2 209 029</b>	<b>993 390</b>	<b>702 536</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>7 858 352</b>	<b>10 860 084</b>	<b>7 351 112</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

### 3.30. Информация, связанная с исполнением концессионного соглашения.

Общество подписало с муниципальным образованием «город Таганрог» Концессионное соглашение о создании и использовании (эксплуатации) трамвайной сети в г. Таганроге от 25.05.2021. На отчетную дату эксплуатационный период не наступил, идет этап создания объекта соглашения.

#### 3.30.1. Затраты концессионера на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения

##### 3.30.1.1. Этап №1

Виды расходов	Сумма, тыс. руб.
Авторский надзор и научное руководство	124 560
Государственная экспертиза проектной документации, сметной стоимости	3 248
Консультационные услуги по проведению строительного технического аудита проекта	13 949
Проценты к уплате	56 402
Прочие услуги сторонних организаций	1 034
Услуги по разработке трамвайных остановочных комплексов	6 300
Услуги по технологическому присоединению объектов электроэнергетики	1 456
Услуги по управлению проектированием (услуги тех. заказчика)	151 906
Услуги подрядчика по строительству	2 315 000
Услуги сторонних организаций по обслуживанию и ремонту ИТ комплекса подвижного состава	206 816
Стоимость подвижного состава	500 719
<b>Всего</b>	<b>3 381 389</b>

Сформирована стоимость Объектов по Этапу №1. Объекты по Этапу №1 переданы Концеденту 24.03.2023

Объект	Стоимость, тыс. руб.
Автоматизированная система диспетчерского управления энергообъектами (АС-ДУЭ)	78 406
Здание диспетчерской	7 970
Здание диспетчерской. Система водоснабжение и водоотведения	313
Здание диспетчерской. Система отопления, вентиляции и кондиционирования	335
Здание диспетчерской. Система охранной сигнализации и контроля управления доступом	746
Здание диспетчерской. Система пожарной сигнализации, оповещение и эвакуацией при пожаре	647
Здание диспетчерской. Система электроснабжения и освещения	777
Здание диспетчерской. Структурированная кабельная сеть и сети связи	750
Информационный пилон	30 631
Кабельные линия 6 кВ ТП№1	194
Кабельные линия 6 кВ ТП№12	2 265
Кабельные линия 6 кВ ТП№8	15 394
Кабельные линия 600В ТП-1	153 604
Кабельные линия 600В ТП-12	57 042
Кабельные линия 600В ТП-8	57 253
Контактная сеть	145 835
Наружные сети связи	12 651
Остановочные пункты	70 843
Полотно железнодорожное для уличных трамваев	1 616 473
Сети наружного освещения	38 049

Система управления дорожным движением	6 002
Система управления трамвайным движением	16 604
Система электрообогрева стрелочных переводов	2 470
ТП-1. Здание тяговой подстанции	15 536
ТП-1. Электрооборудование тяговой подстанции	158 344
ТП-12. Здание тяговой подстанции	4 276
ТП-12. Электрооборудование тяговой подстанции	82 337
ТП-8. Здание тяговой подстанции	4 050
ТП-8. Электрооборудование тяговой подстанции	86 402
Мобильное приложение для пассажиров	5 307
ПО для автоинформирования пассажиров	25 164
ПО для системы МИС Трамвай	48 188
ПО для системы оплаты и контроля проезда	56 029
ПО для системы управления остановочными пунктами	30 128
ПО для системы управления трамвайным движением	42 000
Трамвайный вагон 71-628 №00001	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00003	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00004	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00005	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00006	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00007	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00008	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00009	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00010	50 837
Трамвайный вагон 71-628 №00011	50 837
<b>ВСЕГО</b>	<b>3 381 389</b>

### 3.30.1.2. Этап №2

<b>Виды расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Авторский надзор и научное руководство	288 270
Государственная экспертиза проектной документации, сметной стоимости	13 467
Консультационные услуги по проведению строительного технического аудита проекта	7 200
Проценты к уплате	53 541
Прочие капитальные расходы	4 600
Прочие услуги сторонних организаций	14 881
Услуги по разработке трамвайных остановочных комплексов	4 200
Услуги по технологическому присоединению объектов электроэнергетики	2 949
Услуги по управлению проектированием (услуги тех. заказчика)	184 783
Услуги подрядчика по строительству	3 958 836
Услуги сторонних организаций по обслуживанию и ремонту ИТ комплекса подвижного состава	15 850
Стоимость подвижного состава	2 582 593
<b>Всего</b>	<b>7 131 169</b>

Сдача объектов Этапа №2 запланирована на 1 квартал 2024 года.

### **3.30.2. Сумма амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения**

Права владения и пользование объектами Этапа №1 концессионного соглашения сформировано в сумме 608 650 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации права владения и пользования объектами Этапа №1 концессионного соглашения за 2023 год составила 16 255 тыс. руб.

### 3.30.3. Доходы от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением

Концессионным соглашением предусмотрена перевозка пассажиров до начала эксплуатации. Доходы от перевозки за отчетный год составили 186 023 тыс. руб. (за 2022 год - 69 636 тыс.руб.). Доходы от выбытия объектов концессии (Этапа №1) признаются в том же размере, что и расходы от выбытия согласно Учетной политике Общества (пункт 2.14.3 Пояснений) и составили в 2023 году 2 772 739 тыс. руб.

### 3.30.4. Сведения о задолженности по плате, вносимой концессионером концеденту в период использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения

Период эксплуатации объекта концессионного соглашения не наступил, задолженность по плате отсутствует.

### 3.30.5. Сведения о расходах концедента на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения

Авансы, выданные на приобретение и строительство Объектов Концессионного соглашения на 31.12.2023, отражены в таблице

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма
ГИПРОТЯЖМАШ АО	1 405
ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ ФАУ	2 046
Россети Юг - Ростовэнерго ПАО	3 578
СТРОЙСЕРВИС ООО	1 450 640

### 3.31. Заключительные положения.

ООО «СИНАРА – ГТР Таганрог» в 2023 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Генеральный директор  
ООО «СИНАРА – ГТР Таганрог»



Г.А. Курдюков

Дата: 29 февраля 2024 г.